GEMEENTEBLAD
Officiële uitgave van gemeente Krimpenerwaard.
Nr. 23743
20 maart
2015

Budgethoudersregeling Krimpenerwaard 2015

Hoofdstuk 1Begripsbepalingen

Artikel 1Definities

Ambtenaar: De ambtenaren voor wie deze regeling geldt, zijn zij die ambtenaar zijn conform artikel 1; lid 1 van de CAR.
Budget Een bedrag voor geraamde kosten en opbrengsten dan wel uitgaven en inkomsten gerelateerd aan de daarvoor te leveren prestatie of product.
Budgetstructuur Is de structuur waarin de gelaagdheid van de budgetverantwoordelijken zichtbaar wordt. De gelaagdheid is als volgt:
Hoofdbudgethouder s
De door het college van burgemeester en wethouders gemandateerde directieleden en raadsgriffier.
Budgethouders
De door de hoofdbudgethouders gemandateerde afdelingsmanagers c.q. medewerker van de griffie.
Deelbudgethoude rs
De door de budgethouders gemandateerde medewerkers.
Uitvoeringsvera ntwoordelijken
De ambtenaar zonder mandaat die belast is met de bewaking van een bepaald budget / krediet.
Krediet Een (investerings)-krediet omvat het budget ten behoeve van een project (activiteit of investering) waarvan de hoogte door de raad wordt vastgesteld.
Productenraming De productenraming bestaat ten minste uit:

a. het overzicht van baten en lasten en de toelichting per productgroep verdeeld over producten (= kostenplaatsen);
b. de uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting.

Programmabegroting De programmabegroting bevat de te realiseren programma's, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien.
Uitgaven In financiële zin betreft het een opdrachtverstrekking ten laste van het budget.
Verplichting In juridische zin is een verplichting het aangaan van een bindende overeenkomst, b.v. voor de aankoop van goederen, levering van diensten of het toekennen van subsidie.

Hoofdstuk 2De aanwijzing van hoofdbudgethouders, budgethouders, deelbudgethouders en uitvoeringsverantwoordelijken

Artikel 2

1. Het college van burgemeester en wethouders mandateert de bevoegdheid tot het beheer van alle in de productenraming en in kredieten opgenomen budgetten aan de hoofdbudgethouders.
2. De hoofdbudgethouders mandateren de budgethouders en wijzen daarbij tevens een vervanger aan die de budgethouder vervangt bij diens afwezigheid.
3. De budgethouders kunnen een deelbudgethouder mandateren.
4. De budgethouders of deelbudgethouders kunnen een uitvoeringsverantwoordelijke aanwijzen.
5. Het doormandateren van hoofdbudgethouders tot en met deelbudgethouders en de aanwijzing van uitvoeringsverantwoordelijken wordt met vermelding van de desbetreffende budgetten schriftelijk gedaan aan en vastgesteld door het directieteam.
6. De mandatering en aanwijzing als bedoeld in lid 5 wordt vastgelegd in de Bijlage bij de Budgethoudersregeling Krimpenerwaard 2015. Deze bijlage kan omwille van actualisatie worden vervangen door een nieuwere versie, zonder dat daarvoor de gehele regeling opnieuw moet worden vastgesteld. De bijlage kan daartoe separaat van de regeling worden vastgesteld door het directieteam.

Hoofdstuk 3 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden

Artikel 3Verantwoordelijkheden

1. De hoofdbudgethouder is eindverantwoordelijk voor het te bereiken resultaat in termen van effecten, prestaties en beheersing van kosten.
2. De budgethouder is verantwoordelijk voor de beheersing van de begrotingsuitvoering van die producten, waarvoor hij door de hoofdbudgethouder is gemandateerd.
3. De deelbudgethouder is verantwoordelijk voor het beheer van die producten, waarvoor hij door de budgethouder is gemandateerd.

4. De uitvoeringsverantwoordelijke is verantwoordelijk voor de bewaking van de budgetten die aan hem door de (deel)budgethouder zijn toegewezen.

Artikel 4Bevoegdheden

1. De hoofdbudgethouder is namens het college van burgemeester en wethouders, onder in achtneming van het gestelde in artikel 4 lid 4 en lid 5, bevoegd tot het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven:
   a. Tot maximaal de financiële middelen van de exploitatie (kostenplaatsen / kostensoorten), waarover hem een mandaat is verstrekt;
   b. Tot maximaal het bedrag van de door de raad vastgestelde kredieten waarover hem een mandaat is verstrekt.

1. De budgethouder is namens het directieteam, onder in achtneming van het gestelde in artikel 4 lid 4 en lid 5, bevoegd tot het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven:
   a. Tot maximaal de financiële middelen van de exploitatie (kostenplaatsen / kostensoorten), waarover hem een mandaat is verstrekt;
   b. Tot maximaal het bedrag van de door de raad vastgestelde kredieten waarover hem een mandaat is verstrekt.

1. De deelbudgethouder is namens het directieteam, onder in achtneming van het gestelde in artikel 4 lid 4 en lid 5, bevoegd tot het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven:
   a. Tot maximaal € 25.000,- voor wat betreft de financiële middelen van de exploitatie (kostenplaatsen / kostensoorten), waarover hem een mandaat is verstrekt;
   b. Tot maximaal € 25.000,- voor wat betreft het bedrag van de door de raad vastgestelde kredieten waarover hem een mandaat is verstrekt.

2. Bij het aangaan van verplichtingen worden de geldende regels met betrekking tot administratieve organisatie, mandaat, interne advisering, treasury, inkoop en aanbestedingen en verordeningen gevolgd.
3. Verplichtingen en uitgaven worden uitsluitend aangegaan respectievelijk gedaan bij een toereikend budget.
4. Indien geen budgetten aanwezig zijn of de bestaande budgetten niet toereikend (meer) zijn, kunnen geen verplichtingen worden aangegaan of betalingen worden verricht. Als er van een dergelijke situatie sprake is dan geldt:
   1. De hoofdbudgethouder, budgethouder of deelbudgethouder is bevoegd tot het budgettair neutraal overhevelen van eigen budgetten van kostensoorten binnen dezelfde kostenplaats (= administratieve wijziging).
   2. De hoofdbudgethouder of budgethouder is bevoegd tot het budgettair neutraal overhevelen van eigen budgetten tussen kostenplaatsen binnen eenzelfde programma. De wijziging mag niet leiden tot een verandering van het totaalbudget per programma op lasten- of batenniveau (= administratieve wijziging).
   3. Het overhevelen van budgetten tussen programma's is een bevoegdheid van de gemeenteraad (= begrotingswijziging).

5. De hoofdbudgethouder of budgethouder kan, mede op aangeven van de deelbudgethouder en/of afdeling Financiën, voorstellen tot wijziging van de begroting voorleggen aan het college van burgemeester en wethouders. Hiervoor geldt dat alle mogelijkheden van het verschuiven van eigen budgetten binnen eenzelfde programma moeten zijn onderzocht. Alleen nieuwe lasten die onvermijdelijk, onvoorzien en onuitstelbaar zijn kunnen voor een begrotingswijziging worden voorgelegd.
6. De uitvoeringsverantwoordelijke ondersteunt de budgethouder door het bewaken van een bepaald budget / krediet. De uitvoeringsverantwoordelijke stelt de budgethouder bijtijds op de hoogte van dreigende budgetoverschrijdingen.
7. De budgetverschuivingen genoemd onder artikel 4 lid 6.1 en artikel 4 lid 6.2 gelden niet voor (investerings)kredieten of voor budgetten ten laste van voorzieningen. De verhoging van (investerings)kredieten valt onder de bevoegdheid van de raad. Voor de wijziging van budgetten ten laste van voorzieningen moet het college toestemming verlenen, mits dit budget binnen eenzelfde jaarschijf valt.

Hoofdstuk 4 Planning, rapportage en verantwoording

Artikel 5

De (hoofd)budgethouder legt op de formele momenten in de planning & control cyclus verantwoording af over het gebruik van het toegekende budget, zowel inhoudelijk als financieel, op de daarvoor vastgestelde werkwijze.

Artikel 6

De (hoofd)budgethouder is verplicht bij een (dreigende) overschrijding van één van zijn budgetten eerst te zoeken naar ruimte binnen één van zijn andere budgetten binnen eenzelfde programma. Maandelijks wordt, voor zover het aan de orde is, het voornemen van de overheveling van eigen budgetten besproken in een overleg tussen de hoofdbudgethouder of budgethouder en de betrokken portefeuillehouder vanuit het college van B&W. Bij dit maandelijkse overleg tussen de budgethouder en de betrokken portefeuillehouder is ook de directeur bedrijfsvoering betrokken.
De monitoring van de budgetten vindt plaats door de afdeling financiën.

Artikel 7
De (hoofd)budgethouder houdt zicht op de aangegane financiële verplichtingen van bedragen van € 5.000,- of meer teneinde een optimaal inzicht te verkrijgen in de (onder)uitputting van budgetten.

Artikel 8
De (hoofd)budgethouder houdt zicht op de vorderingen van bedragen van € 5.000,- of meer teneinde een optimaal inzicht te verkrijgen in het volume van de beschikbare middelen.

Hoofdstuk 5 Interne informatieverstrekking

Artikel 9
De afdeling Financiën voorziet de (hoofd)budgethouders van financiële informatie om de budgetten te kunnen bewaken. Voor de budgetbewaking is de (hoofd)budgethouder zelf verantwoordelijk.

Hoofdstuk 6 Hardheidsclausule

Artikel 10
In gevallen waarin deze regeling niet (op redelijke wijze) voorziet, beslist het college van Burgemeester en wethouders.

Hoofdstuk 7 Slotbepalingen

Artikel 11
1. Deze regeling treedt in werking met ingang van de dag na openbaarmaking van deze regeling en werkt terug tot 1 januari 2015.
2. Deze regeling kan worden aangehaald als “Budgethoudersregeling Krimpenerwaard 2015”.
3. Bij de inwerkingtreding van deze regeling komen de navolgende regelingen te vervallen:
   - Budgethoudersregeling 2012 gemeente Bergambacht;
   - Regeling inzake budgethouders gemeente Nederlek;
   - Budgethoudersregeling 2011-2014 gemeente Ouderkerk;
   - Regeling budgethouderschap gemeente Schoonhoven;
   - Beschrijving van de werkzaamheden van de budgethouder gemeente Vlist 2013
   - Regeling inzake budgethouders van de gemeente Vlist 2013
   - Budgethoudersregeling K5 2008.

Aldus vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Krimpenerwaard op 3 maart 2015
de algemeen directeur/secretaris, de burgemeester,
Mr. M. Plantinga Mr. T.P.J. Bruinsma
Bijlage bij Budgethoudersregeling gemeente Krimpenerwaard 2015
(matrix)

Afdeling:	Hoofdbudgethouder	Budgethouder	Deelbudgethouder	Uitvoerings-verantwoorde-lijke
Naam				
Naam vervanger				
Producten				
-				
-				
-				
-				
Kostenplaats				
-				
-				
-				
-				
-				
-				
Kredieten (Projecten)				
-				

-
-
Bijzonderheden t.a.v. de mandatering
Handtekening
Paraaf